

# PRESENTATION DU BUDGET 2012

# Résultats 2012

	Section d'Investissement		Section de Fonctionnement	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
<b>Résultats reportés 2010</b>	<b>-1 807 000,29 €</b>			
Opérations de l'exercice	3 730 765,27 €	4 266 572,36 €	10 224 314,89 €	11 207 445,60 €
<b>Résultats de clôture</b>	<b>-1 271 193,20 €</b>		<b>983 130,71 €</b>	
<b>Soit un résultat d'exécution négatif de</b>		<b>-288 062,49 €</b>		
Restes à réaliser	895 638,63 €	2 485 175,85 €		
<b>Résultats cumulés</b>	<b>1 301 474,73 €</b>			

# Ratios Obligatoires

RATIO OBLIGATOIRE	Collectivité de VILLECRESNES				Ratios financiers sources bercy colloc des commune année
	Ratios BP 2009	Ratios BP 2010	Ratios BP 2011	Ratios BP 2012	
Dépenses réelles de fonctionnement / Hab.	811	853	1 040	1 074	919
Produit des impositions directes / Hab.	522	562	690	699	407
Recettes réelles de fonctionnement/hab.	947	981	1 171	1 149	1 023
Dépenses d'équipement brut / Hab.	455	864	598	618	575
Encours de la dette totale / Hab. (*)	343	574	558	604	
Dotation globale de fonctionnement / Hab.	197	198	199	186	223
Dépenses de personnel / RRF	44,46%	53,57%	42,78%	48,99%	51,20%
Coefficient de mobilisation du potent fisc.	0,89	0,89	0,00	0,00	61,30
DRF + remb. capital de la dette / RRF	91,20%	92,25%	101,96%	106,88%	98,00%
Dépenses d'équipement brut / RRF	42,51%	88,10%	51,07%	53,79%	56,20%
Encours de la dette totale (*) / RRF	36,22%	58,52%	47,65%	52,57%	

# Section de Fonctionnement

## Dépenses

CHAPITRE	BP 2011	DM+AS 2011	CA 2011	BP 2012	Evolution BP+DM2011 /BP2012	Evolution CA2011/ BP2012
011 Charges à caractère général	2 802 637,45 €	204 685,32 €	2 989 880,98 €	2 702 978,10 €	-10,12%	-9,60%
012 Charges du personnel	4 922 213,00 €	127 783,00 €	5 049 995,27 €	5 225 000,00 €	3,47%	3,47%
65 Charges de gestion courante	859 267,00 €	30 175,00 €	739 094,52 €	915 475,00 €	2,93%	23,86%
014 Atténuations de produits	871 184,00 €	43 502,64 €	914 686,64 €	914 884,00 €	0,02%	0,02%
66 Charges financières	211 000,00 €	- €	144 649,15 €	204 000,00 €	-3,32%	41,03%
67 Charges exceptionnelles	4 260,00 €	- €	4 236,01 €	3 400,00 €	-20,19%	-19,74%
042 - Opérations d'ordres	205 000,00 €	31 772,32 €	381 772,32 €	205 000,00 €	-13,42%	-46,30%
023 - Virement à la section investissement	1 024 000,00 €	-444 968,96 €		856 000,00 €	47,83%	-
022 - Dépenses imprévues	129 518,04 €	- 59 907,16 €		- €	-100,00%	-
TOTAL GENERAL	11 029 079,49 €	- 66 957,84 €	10 224 314,89 €	11 026 737,10 €	0,59%	7,85%
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT /Population	1 057 €	37 €	1 061 €	1 074 €	-1,78%	1,25%
DEPENSES DU PERSONNEL/DRF	50,23%	36,91%	51,31%	52,43%	-39,83%	2,19%

# Section de Fonctionnement

## Dépenses – CA/BP

### Chapitre 011 – Charges à caractère général

**Passé de 2 986 K€ à 2 702 K€ soit un écart de -180 K€ :**

- En 2011, une campagne d'élagage à caractère urgent avait été lancée sur l'ensemble de la commune qui ne se justifiait plus en 2012 : 100 K€
- En 2011, les crédits des travaux d'urgence inscrits en section investissement ont été basculés en section fonctionnement : 80 K€
- Objectif 2012 : réaliser une économie de 50 K€ sur l'éclairage des bâtiments communaux ou de l'éclairage public

### Chapitre 012 – Charges de personnel

**Passé de 5 049K€ à 5 225 K€ soit un écart de 176 K€ :**

- Création d'un poste de directeur à la police municipale
- Recrutement d'un agent au service voirie
- Ajustement du poste d'assurance du personnel communal
- Traitement du personnel de la M.P.E. sur 12 mois.

### Ligne 023 – Virement à l'investissement

**Passé de 1 024 K€ à 856 K€ au budget 2012 soit un écart de 168 K€ :**

- Diminution de l'autofinancement

# Section de Fonctionnement

## Recettes

CHAPITRE	BP 2011	DM+AS 2011	CA 2011	BP 2012	Evolution BP+DM2011 /BP2012	Evolution CA2011/ BP2012
70 - PRODUITS DES SERVICES	1 056 800,00 €		885 825,78 €	985 800,00 €	-6,72%	11,29%
73 - IMPÔTS ET TAXES	7 219 079,59 €	-114 812,59 €	7 369 390,39 €	7 079 755,00 €	-0,35%	-3,93%
74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	2 429 628,00 €	- 43 801,00 €	2 339 733,44 €	2 249 400,00 €	-5,72%	-3,86%
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	280 822,00 €	23 872,75 €	296 863,88 €	288 533,10 €	-5,30%	-2,81%
013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	- €	67 783,00 €	116 043,24 €	51 749,00 €	-23,65%	-55,41%
76 - PRODUITS FINANCIERS					-	-
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	750,00 €		199 588,87 €	10 500,00 €	1300,00%	-94,74%
042 - Opérations d'ordres	42 000,00 €				-	-
002 - EXCEDENT REPORTE				361 000,00 €	-	-
TOTAL GENERAL	11 029 079,59 €	- 66 957,84 €	11 207 445,60 €	11 026 737,10 €	0,59%	-1,61%
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT /Population	1 184,59 €	- 7,22 €	1 208,35 €	1 149,94 €	-2,33%	-4,83%

# Section de Fonctionnement

## Recettes – Différences BP/BP

### Chapitre 70 – Produits Services

**Passé de 1 057 K€ à 986 K€ soit un écart de 71 K€**

- L'estimation des recettes de la M.P.E étaient surestimées de 50 K€. Au CA 2011, le montant des recettes perçues sont de 707 K€. Il n'a pas été réalisé de produits constatés d'avances. En 2012, les recettes seront inscrits pour un montant de 762 K€.

### Chapitre 73 – Impôts et Taxes

**Passé de 7 219 K€ à 7 080 K€ soit un écart de 139 K€**

- Baisse des droits de mutations de 120 000 € en 2012.

### Chapitre 74 – Dotations et Participations

**Passé de 2 430 K€ à 2 249 K€ soit un écart de 181 K€**

- Prise en compte de la perte de 2011 notamment au niveau de la DGF et de la perte des compensations de TH et TF venant des services de l'Etat.

# Section d'Investissement

## Dépenses

CHAPITRE	BP 2011	DM+AS 2011	CA 2011	BP 2012	Evolution BP+DM2011 /BP2012	Evolution CA2011/ BP2012
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 328 474,52 €		490 725,47 €	997 368,09 €	-24,92%	103,24%
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	123 501,55 €	22 000,00 €	106 259,85 €	77 100,00 €	-47,01%	-27,44%
204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	200 000,00 €	- 105 000,00 €		95 000,00 €	-	-
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 083 787,92 €	- 126 677,70 €	2 653 719,44 €	4 294 060,95 €	8,52%	61,81%
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	- €	20 000,00 €	455 803,12 €		-100,00%	-100,00%
040 - OPERATIONS D'ORDRES	- €				-	-
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	24 257,39 €		24 257,39 €	58 894,53 €	-	142,79%
020 - DEPENSES IMPREVUES	200 000,00 €	- 200 000,00 €		231 761,56 €	#DIV/0!	-
001 - RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	1 807 000,29 €		1 807 000,29 €	1 271 193,20 €	-29,65%	-29,65%
RESTE A REALISER	1 225 251,69 €			895 638,63 €	-26,90%	-
TOTAL GENERAL	8 992 273,36 €	- 389 677,70 €	5 537 765,56 €	7 921 016,96 €	-7,92%	43,04%
DEPENSES D'EQUIPEMENT BRUT/POPULATION	670,00 €	- 20,45 €	541,54 €	618,58 €	-4,77%	14,23%



# Section d'investissement

## Dépenses

### Chapitre 16 – Emprunts :

- Remboursement du prêt relais de la Banque Populaire pour un montant de 550 000 €.

### Chapitre 204 – Subvention d'équipement :

- Report du crédit sur le budget de 2012, de l'enveloppe de la surcharge foncière de la rue Yerres pour un montant de 95 000 €

### Chapitre 21 – Immobilisations corporelles :

- |   |           |
|---|-----------|
| ■ 1 <sup>ère</sup> acompte de l'acquisition du centre de loisirs de la poste (2135) :   | 500 000 € |
| ■ Travaux du centre de loisirs (2135) :   | 350 000 € |
| ■ Démontage des bulles des tennis (2135) :  | 200 000 € |
| ■ Parc du château (2128) :  | 500 000 € |
| ■ Travaux d'urgence :   | 150 000 € |
| ■ Enfouissement des réseaux (quartier de la gare : 210 k€) :  | 340 000 € |
| ■ Travaux salle polyvalente (2135) :  | 118 000 € |
| ■ Travaux au gymnase PIRONI (2135) :  | 50 000 €  |
| ■ La réfection de la 1 <sup>ère</sup> tranche de l'avenue du Château (2151)   | 535 000 € |
| ■ Amélioration des voiries communales :   | 210 000 € |
| ■ Travaux dans les bâtiments scolaires :  | 180 000 € |
| ■ Restes à réaliser : Tennis ( 286 k€, jardins familiaux : 200 k€, Arc : 25 k€, accessibilité aux bâtiments communaux : 186 K€, changements des lanternes allée des Mésanges : 67 K€ et 103 K€ de divers travaux. |           |

# Section d'Investissement

## Recettes

CHAPITRE	BP 2011	DM+AS 2011	CA 2011	BP 2012	Evolution BP+DM2011 /BP2012	Evolution CA2011/ BP2012
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	2 649 043,26 €	23 518,94 €	2 460 523,20 €	1 112 130,71 €	-58,39%	-54,80%
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	70 000,00 €		771 240,72 €	90 000,00 €	28,57%	-88,33%
16 - EMPRUNT ET DETTE ASSIMILEES	1 500,00 €	1 200 000,00 €	604 521,34 €	624 921,34 €	-47,99%	3,37%
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	24 257,39 €		24 257,39 €	58 894,53 €	142,79%	142,79%
040 - OPERATIONS D'ORDRES	205 000,00 €	31 772,32 €	381 772,32 €	205 000,00 €	-13,42%	-46,30%
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	24 257,39 €		24 257,39 €	58 894,53 €	142,79%	142,79%
024 - PRODUITS DE CESSIONS	2 482 655,81 €	-1 200 000,00 €		2 430 000,00 €	89,45%	-
021 VIREMENT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT	1 024 000,00 €	- 444 968,96 €		856 000,00 €	47,83%	-
001 - RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE					-	-
RESTE A REALISER	2 511 559,51 €			2 485 175,85 €	-1,05%	-
TOTAL GENERAL	8 992 273,36 €	- 389 677,70 €	4 266 572,36 €	7 921 016,96 €	-7,92%	85,65%
BESOIN DE FINANCEMENT	- €	- €	- 1 271 193,20 €	- €		

# Section d'investissement

## Recettes



### Chapitre 10 – Fonds propres:

■ FCTVA de l'année 2010 (10 222 )	390 000 €.
■ Virement de la section fonctionnement (021) :	856 000 €
■ Taxe d'aménagement (10 223) :	100 000 €
■ Autofinancement de l'année 2011 (1068) :	512 000 €



### Chapitre 13 – Subventions

■ En 2012, Dotation des équipements des territoires Ruraux (1342) :	50 000 €
■ une réserve parlementaire (1321) :	40 000 €



### Chapitre 16 – Emprunts :

■ Réalisation d'un emprunt :	624 000 €
------------------------------	-----------



### Chapitre 024 – Produits de cessions :

■ Vente des terrains (rue yerres 2200 K€ et des terrains Vigoureux : 230 K€) :	2 430 000 €
■ <b>Restes à Réaliser</b> : Emprunts : 1 200 K€, Région : 236 K€, FCTVA 2009 : 700 K€, CAF : 153 K€, CNDS tennis : 47 K€, DGE : 170 K€	

# Encours de la Dette

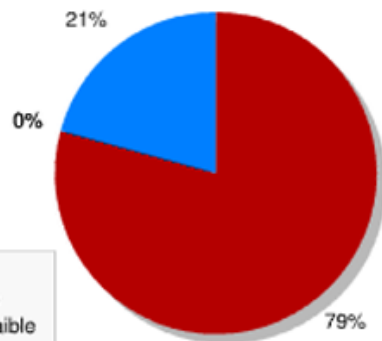
DETTE	ANNEE 2008	ANNEE 2009	ANNEE 2010	ANNEE 2011	BUDGET 2012
<b>Encours de la dette au 01-01-N</b>	4 178 279,56 €	3 669 620,40 €	3 182 041,02 €	5 253 399,36 €	5 366 130,60 €
<b>Nouveaux emprunts</b>	- €	- €	2 550 000,00 €	600 000,00 €	1 200 000,00 €
<b>Remboursement de la dette</b>	508 659,16 €	487 579,38 €	478 717,10 €	487 268,76 €	967 398,09 €
<b>Encours de la dette au 31-12-N</b>	3 669 620,40 €	3 182 041,02 €	5 253 399,36 €	5 366 130,60 €	5 598 732,51 €
<b>ENCOURS DE LA DETTE PAR HABITANT</b>	<b>434,63 €</b>	<b>343,08 €</b>	<b>566,40 €</b>	<b>578,56 €</b>	<b>603,64 €</b>
<b>TAUX D'ENDETTEMENT</b>	<b>40,95%</b>	<b>33,94%</b>	<b>56,04%</b>	<b>59,00%</b>	<b>61,55%</b>

# Structure de la Dette

 La répartition de la dette au 31/12/2011

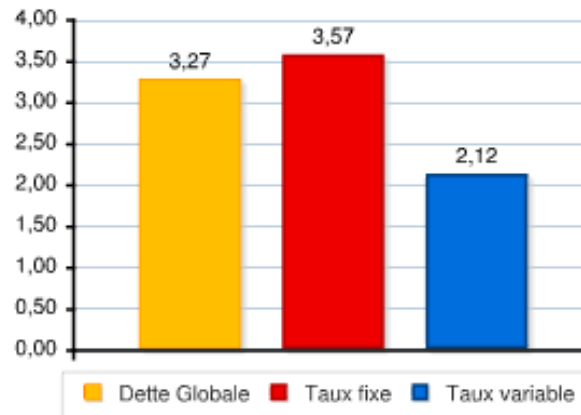
- 79,26 % en taux fixe (4 252 976.15 €) Taux moyen 3.57 %
- 21,74 % en taux variable (1 113 154.45€)  
Taux moyen 2.12 %

Répartition au 31/12/2011



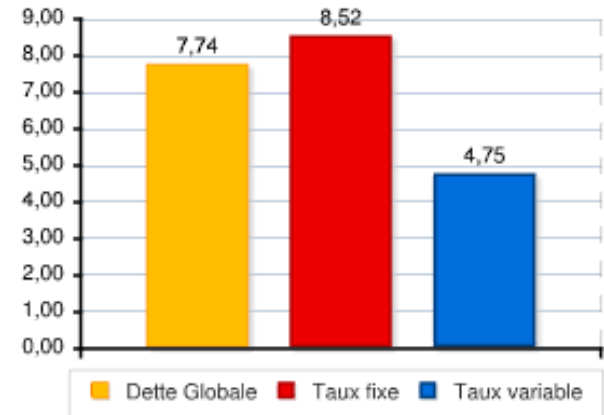
■ Taux Fixe  
■ Taux Fixe Faible  
■ Taux Variable Faible  
■ Taux Variable

Coût de la dette (en %)



■ Dette Globale ■ Taux fixe ■ Taux variable

Durée de vie moyenne (en années)



■ Dette Globale ■ Taux fixe ■ Taux variable

# FISCALITE

<b>BASES</b>					
	2008	2009	2010	2011	2012
TH	16 598 000	17 121 000	17 629 593	18 202 000	18 529 636
	4,63%	3,2%	3,0%	3,2%	<b>1,8%</b>
TFB	10 229 000	10 715 000	11 330 152	11 630 000	11 839 340
	3,55%	4,8%	5,7%	2,6%	<b>1,8%</b>
TFNB	76 000	75 000	71 317	70 000	71 260
	-3,06%	-1,3%	-4,9%	-1,8%	<b>1,8%</b>
TP	5 104 000	6 555 000	1 369 806	1 228 000	1 250 104
	-24,65%	28,4%	-79,1%	-10,4%	<b>1,8%</b>
<b>TAUX COMMUNAUX</b>					
TH	13,63%	13,63%	13,63%	21,32%	21,32%
	0,00%	0,0%	0,0%	56,4%	<b>0,0%</b>
TFB	16,86%	16,86%	16,86%	16,86%	16,86%
	0,00%	0,0%	0,0%	0,0%	<b>0,0%</b>
TFNB	53,52%	53,52%	53,52%	56,12%	56,12%
	0,00%	0,0%	0,0%	4,9%	<b>0,0%</b>
TP	14,37%	14,37%	23,35%	23,35%	23,35%
	0,00%	0,0%	62,5%	0,0%	<b>-1,0%</b>

# FISCALITE

PRODUITS					
TH	2 262 307	2 333 592	2 402 914	3 880 666	3 950 518
	5%	3,2%	3,0%	61,5%	1,8%
TFB	1 724 609	1 806 549	1 910 264	1 960 818	1 996 113
	4%	4,8%	5,7%	2,6%	1,8%
TFNB	40 675	40 140	38 169	39 284	39 991
	-3%	-1,3%	-4,9%	2,9%	1,8%
TP	733 445	941 954	319 850	286 738	291 899
	-25%	28,4%	-66,0%	-10,4%	1,8%
<b>TOTAL</b>	<b>4 761 037</b>	<b>5 122 235</b>	<b>4 671 196</b>	<b>6 167 506</b>	<b>6 278 522</b>
	-1,7%	7,6%	-8,8%	32,0%	1,8%
ROLES SUPPL ou comple		108 732	- 323 741	212 622	-
IFER				11 220	11 220
CVAE				180 925	180 925
Produit additionnelle FNB				9 487	9 487
COMPENSATION RELAIS			1 068 266		
<b>TOTAL (dont RS)</b>	<b>4 761 037</b>	<b>5 230 967</b>	<b>5 415 721</b>	<b>6 581 760</b>	<b>6 480 154</b>
	-1,7%	9,9%	3,5%	21,5%	-1,5%
<b>NOMBRE D'HABITANT</b>	<b>8443</b>	<b>9275</b>	<b>9275</b>	<b>9275</b>	<b>9275</b>
<b>PRODUITS/POPULTATION</b>	<b>564 €</b>	<b>564 €</b>	<b>584 €</b>	<b>710 €</b>	<b>699 €</b>
<b>POTENTIEL FINANCIER</b>	<b>5 821 000,00 €</b>	<b>5 724 598,00 €</b>	<b>5 825 678,00 €</b>	<b>8 111 522,00 €</b>	<b>8 111 522,00 €</b>
<b>POTENTIEL/POPULTATIOI</b>	<b>689 €</b>	<b>617 €</b>	<b>628 €</b>	<b>875 €</b>	<b>875 €</b>
<b>COEFFICIENT MOBILISATION DU POTENTIEL FINANCIER</b>	<b>81,79%</b>	<b>91,38%</b>	<b>92,96%</b>	<b>81,14%</b>	<b>79,89%</b>

FIN